



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2018** data do **31.12.2018**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Knyszyński Ośrodek Kultury wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasada ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
2. Wynik finansowy za dany rok obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „5” tj. według miejsca powstawania kosztu, w analityce z podziałem na koszty rodzajowe.
4. Ze względu na specyfikę działalności dom kultury nie dokonuje zakupu materiałów podlegających magazynowaniu. Zakupione pozostałe materiały podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty, a na dzień bilansowy nieużyte, a pozostałe na stanie materiały zmniejszają konto kosztów i obciążają zapas magazynowy.
5. Knyszyński Ośrodek Kultury nie jest podatnikiem VAT.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej.
2. Pozostałe środki trwałe o wartości od 600,00 do 10 000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
3. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w złotych wyceniane są w wartości nominalnej.
4. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w wartości nominalnej, z zachowaniem zasad ostrożności.
5. Fundusz instytucji kultury, fundusz rezerowy oraz pozostałe pozycje bilansowe wyceniane są w wartości nominalnej.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.  
Do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego wykorzystuje się metodę księgową polegającą na przeksięgowaniu na konto 86 "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych (tj. kont przychodów i kosztów 4, 5) oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

KNYSZYŃSKI OŚRODEK KULTURY  
W KNYSZYŃNIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	307 080,71	309 190,92	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 309,62	12 554,14
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 592,78	1 592,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	307 080,71	309 190,92	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	10 961,36	0,00
1	Środki trwałe	7 270,71	9 380,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	10 961,36	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 223,22	3 985,89	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-7 244,52	10 961,36
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	4 047,49	5 395,03	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	305 745,58	308 276,64
2	Środki trwałe w budowie	299 810,00	299 810,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 712,36	4 480,75
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	4 321,12
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4 321,12
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	4 321,12
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 712,36	159,63
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 974,49	11 639,86	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 129,56	159,63
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	913,20	159,63
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	216,36	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	390,00	235,65	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 582,80	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	303 033,22	303 795,89
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	303 033,22	303 795,89
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	302 270,55	303 795,89
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	762,67	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	390,00	235,65				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	390,00	120,00				
	– do 12 miesięcy	390,00	120,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	115,65			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 584,49</b>	<b>11 210,14</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 584,49	11 210,14			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 584,49	11 210,14			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 584,49	11 210,14			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>194,07</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>311 055,20</b>	<b>320 830,78</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>311 055,20</b>	<b>320 830,78</b>	

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KNYSZYŃSKI OŚRODEK  
KULTURY W KNYSZYŃIE

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	452 005,23	433 295,88
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	441 823,06	433 295,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 182,17	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	470 350,61	439 725,12
I	Amortyzacja	10 314,54	16 209,80
II	Zużycie materiałów i energii	70 832,74	77 057,01
III	Usługi obce	38 285,70	25 812,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 717,09	4 163,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	276 200,12	252 525,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	57 255,15	53 756,30
	– emerytalne	24 568,39	22 593,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 405,53	1 862,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 339,74	8 337,22
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-18 345,38	-6 429,24
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 088,45	17 378,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 088,45	17 378,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-7 256,93	10 948,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	12,44	12,51
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	12,44	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	12,51
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,03	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,03	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-7 244,52	10 961,36
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-7 244,52	10 961,36

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 244,52					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	762,67					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	762,67					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	395 600,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	388 355,48					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

### Zestawienie zmian grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	61.808,69	0,00	0,00	61.808,69
-Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42.585,67			42.585,67
- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5.447,67			5.447,67
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13.775,35			13.775,35
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	83.798,87			83.798,87
<b>Zbiory biblioteczne</b>	191.498,14	8.390,33	176,70	199.711,77
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	22.272,93			22.272,93
<b>Środki trwałe w budowie</b>	299.810,00			299.810,00

### Zestawienie zmian wartości amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	52.427,77	0,00	0,00	54.537,98
-Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42.585,67			42.585,67
- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1.461,78	762,67		2.224,45
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8.380,32	1.347,54		9.727,86
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	83.798,87			83.798,87
<b>Zbiory biblioteczne</b>	191.498,14	176,70	8.390,33	199.711,77
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	22.272,93			22.272,93
<b>Środki trwałe w budowie</b>	299.810,00			299.810,00

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

*Nie wystąpiły*

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

*Nie dotyczy*

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Nie wystąpiły*

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- Wartość nieamortyzowanych przez KOK środków trwałych wynosi 17 954,31 zł. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia Nr 1/U/CII/2014 z dnia 12.09.2014 roku, przekazane protokołem użyczenia z dnia 12.09.2014 roku i są to 4 stanowiska robocze – komputer stacjonarny, czytnik kodów paskowych.

- Świetlica wiejska w Nowinach Kasjerskich używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Pomieszczenia KOK w Knyszynie stanowiące jego siedzibę używane na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Nieruchomość składająca się z działki geodezyjnej Nr 2300/2 o powierzchni 0.2413 ha, zabudowana budynkiem Izby Regionalnej przy ul. Kościelnej 6, używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 26.01.2017 r., oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Nieruchomość składająca się z działki geodezyjnej Nr 923/6 o powierzchni 0.50 ha, zabudowana budynkiem Domu Kultury w Grądach, używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 26.01.2017 r., oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

*Nie dotyczy*

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

*Nie wystąpiły*

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- Stan funduszu jednostki na początek roku obrotowego wynosił 1 592,78 zł., stan funduszu jednostki na koniec roku obrotowego 2018 wynosi 1 592,78 zł.

9) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł., został zwiększony o wynik finansowy za 2017 rok w kwocie 10 961,36 zł., stan funduszu rezerwowego na koniec roku 2018 wynosi 10.961,36 zł. (Fundusz rezerwowo został utworzony na mocy art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej).

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.  
Wynik finansowy roku obrotowego 2018 w kwocie (-) 7.244,52 zł. proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego jednostki.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

*Nie wystąpiły*

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

*Nie wystąpiły*

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

*Nie wystąpiły*

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

#### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
- OC działalności	124,93	0,00	124,93	0,00
- Ubezpieczenie sprzętów użytkowanych na podstawie umowy użyczenia	69,14	0,00	69,14	0,00
<b>Razem</b>	<b>194,07</b>	<b>0,00</b>	<b>194,07</b>	<b>0,00</b>

#### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
<i>*długoterminowe</i>				
- Budynek biblioteki - (dotacja, lokale do remontu otrzymane nieodpłatnie)	299 810,00	0,00	0,00	299 810,00

- Zmywarka z podstawą z dotacji	3 985,89	0,00	762,67	3 223,22
<b>*krótkoterminowe</b>				
- Dotacja na działalność bieżącą	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>303 795,89</b>	<b>385 000,00</b>	<b>385 762,67</b>	<b>303 033,22</b>

15) W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Środki trwale w budowie z dotacji celowej – 299 810,00 A.II.2; B.IV.2

Zmywarka z podstawą – 3 223,22 A.II.1c; B.IV.2

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

*Nie dotyczy*

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

*Nie dotyczy*

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187,2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

*Nie wystąpiły*

## 2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody jednostki za 2018 r. to:

	Źródła przychodów
<b>Otrzymane dotacje na działalność bieżącą, w tym:</b>	<b>395 600,00</b>

- dotacja organizatora jednostki samorządu terytorialnego	385 000,00
- dotacja starostwa powiatowego	6 700,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3 900,00
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>46 223,06</b>
- przychody z wynajmu	16 829,46
- przychody z wykonanych usług	29 393,60
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>10 182,17</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>11 088,45</b>
- darowizny	1 955,27
- refundacji wynagrodzeń i pozostałych kosztów	7 620,51
- nagrody	750,00
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	762,67
<b>Przychody finansowe</b>	<b>12,44</b>
<b>Ogółem przychody jednostki</b>	<b>463 106,12</b>

Jednostka nie dokonuje sprzedaży poza terytorium kraju.

2) Rachunek zysków i strat zawiera dane o kosztach rodzajowych.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
*Nie wystąpiły*

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
*Nie wystąpiły*

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  
*Nie wystąpiły*

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto,  
*W załączniku do bilansu*

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.  
*Nie wystąpiły*

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
*Nie wystąpiły*

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska  
*Nie wystąpiły*

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
*Nie wystąpiły*

11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

### 3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych  
*Nie dotyczy*

### 4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych  
*Nie dotyczy*

### 5.

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

*Nie wystąpiły*

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

*Nie wystąpiły*

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku wynosił:

- 7 osób (6,0 etatów ) w tym 7 kobiet i 0 mężczyzn.
- przeciętne zatrudnienie za 2018 rok – 5,95 et.
- 2 osoba na stanowisku robotniczym i 5 na stanowisku umysłowym.

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

*Nie dotyczy*

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

*Nie dotyczy*

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

*Nie dotyczy*

## **6.**

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

*Nie wystąpiły*

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

*Nie wystąpiły*

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Zmiany ustawowe art. 29 DziałKult (art.4 ZmDostZaw). Po zmianie instytucja kultury tj. od 2015 roku zobowiązana jest tworzyć:

- fundusz IK , który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeżeli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego);

- fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona się na pokrycie strat.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

*Nie wystąpiły*

**7.** Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

*Nie dotyczy*

**8.** Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

*Nie dotyczy*

**9.** Zagrożenia dla kontynuowania działalności

*Nie dotyczy*

**10.** Pozostałe informacje i objaśnienia

*Nie wystąpiły*

Knyszyn, dnia 25.03.2019 r.



Dokument "2018 KOK Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania.pdf" został podpisany przez Jadwiga Konopko certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 579755799919955127523657329241729907085462588895 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-03-25 14:13:00.

Dokument "2018 KOK Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania.pdf" został podpisany przez Maria Daniłowska certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 77238470683974279143101557993995701158614778534 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-03-25 14:31:12.